



中源股份

NEEQ:836129

福建中源新能源股份有限公司

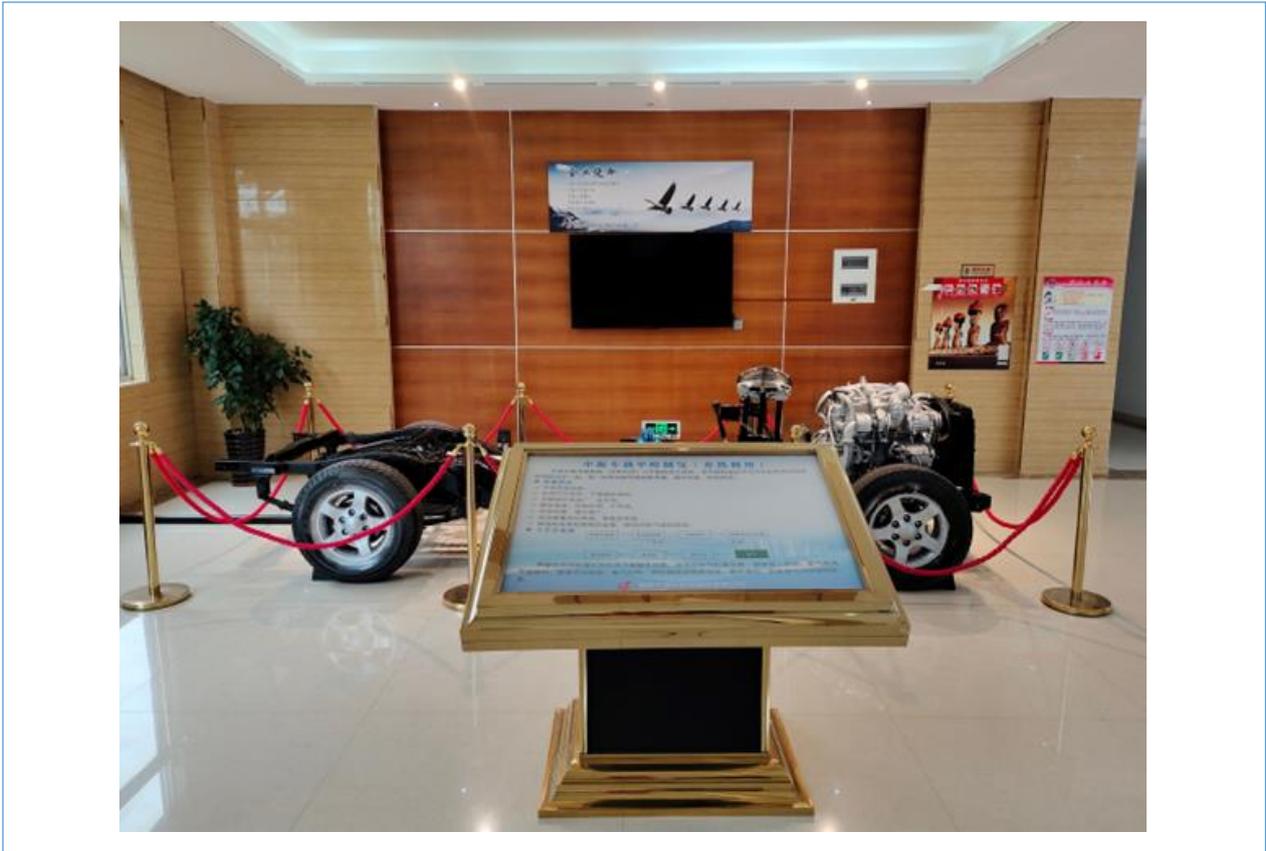
Fujian Zhongyuan New energy co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



公司与福州大学合作项目“车载甲醇制氢（废热利用）”系统，目前该项目已进入实验室试验运行阶段, 2022 年至今的研发成果为一项发明专利（一种车载甲醇制氢系统（专利号：2022 1 0546880.7）），四项实用新型专利（一种密封效果好的甲醇制氢用车载收集装置（专利号：ZL 2022 2 0018522.4）、一种柴油发动机甲醇制氢器（专利号：ZL 2022 2 1207891.4）、一种车载甲醇制氢设备（专利号：ZL 2022 2 1208037.X）、一种车载甲醇制氢反应装置（专利号：ZL 2022 2 2985649.6））。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第十节	财务会计报告	42
第十一节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王素伟、主管会计工作负责人熊建华及会计机构负责人（会计主管人员）熊建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原材料为国标汽油、脂肪族树脂（C5）、脂环族树脂（C9）、甲醇等大宗化工原料，上述大宗化工原料价格波动较为频繁，虽然公司采取了一定的措施应对因原材料价格波动对公司业绩的影响，但公司仍面临原材料价格波动幅度过大对公司经营状况产生影响的的风险。
产品质量风险	公司的主要产品为甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料，在公司产品的生产过程中，对于原材料中各种化学成份含量的精确度、生产工艺操作流程及各种原材料的配比要求较高，如果在生产过程中，公司员工不能严格按照生产操作流程操作，可能导致公司产品面临质量风险。
偿债风险	公司 2022 年度，2021 年，2020 年度的资产负债率分别为：44.42%、51.38%、44.92%；流动比率分别为 2.72、1.72、1.89。报告期内，公司整体的资产负债率水平仍然较高，如果公司不能保持目前的资金使用效率，可能使公司面临一定的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少重大风险：预付账款金额较大风险 2022 年预付账款比上年期末降低 56.98%，预付账款期末余额为 91,340,182.43 元，

较上期末减少 121,004,311.30 元。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

原材料价格波动风险

公司主要原材料为国标汽油、脂肪族树脂（C5）、脂环族树脂（C9）、甲醇等大宗化工原料，上述大宗化工原料价格波动较为频繁，虽然公司采取了一定的措施应对因原材料价格波动对公司业绩的影响，但公司仍面临原材料价格波动幅度过大对公司经营状况产生影响的的风险。

产品质量风险

公司的主要产品为甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料，在公司产品的生产过程中，对于原材料中各种化学成份含量的精确度、生产工艺操作流程及各种原材料的配比要求较高，如果在生产过程中，公司员工不能严格按照生产操作流程操作，可能导致公司产品面临质量风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	福建中源新能源股份有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建中源新能源股份有限公司公司章程》
醇醚汽油	指	国际汽油和甲醇及添加剂按一定的体积（质量）比例经过严格的流程调配而成的一种新型环保燃料，是汽车用燃料替代品，它是新能源的重要组成部分
甲醇汽油	指	醇醚汽油的一种
M 系列甲醇汽油、甲醇柴油	指	柴油、甲醇、添加剂按照一定的体积或质量比经过严格的流程调配而成的新型环保清洁燃料
尾气净化环保液	指	车用尿素、车用尿素液、船用尿素液及工业尿素脱硝剂
氢能	指	一种清洁能源。氢在地球上主要以化合态的形式出现，是宇宙中分布最广泛的物质，它构成了宇宙质量的 75%，是二次能源。
乙醇汽油	指	用普通汽油与燃料乙醇根据一定比例调和而成的燃料
SCR 技术	指	选择性催化还原技术

报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建中源新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Zhongyuan New energy Co.,Ltd -
证券简称	中源股份
证券代码	836129
法定代表人	王素伟

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙雅丽
联系地址	福建省福州市元洪投资区（城头）洪嘉大道
电话	0591-85581891
传真	0591-86091599
电子邮箱	273476184@qq.com
公司网址	www.zyxny-fj.com
办公地址	福建省福州市元洪投资区（城头）洪嘉大道
邮政编码	350314
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年3月20日
挂牌时间	2016年3月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-石油加工、炼焦和核燃料加工业-精炼石油产品制造-原油加工及石油制品制造
主要产品与服务项目	醇醚汽油、醇醚柴油及其他化工原料的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	86,467,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王素伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王素伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135010079839153X3	否
注册地址	福建省福州市元洪投资区（城头）	否
注册资本	86,467,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	万鹏
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	787,003,677.90	682,961,822.93	15.23%
毛利率%	1.90%	2.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-111,150.79	9,072,551.92	-101.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-983,950.14	9,950,787.97	-109.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.05%	3.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.42%	4.36%	-
基本每股收益	-0.0013	0.10	-101.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,972,706.17	479,126,072.67	-12.55%
负债总计	186,118,060.69	246,160,276.40	-24.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,854,645.48	232,965,796.27	-0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.69	0%
资产负债率%（母公司）	39.29%	51.38%	-
资产负债率%（合并）	44.42%	-	-
流动比率	2.72	1.72	-
利息保障倍数	0.98	3.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,880,473.99	9,660,479.48	12.63%
应收账款周转率	16.08	7.19	-
存货周转率	5.08	7.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.55%	17.87%	-
营业收入增长率%	15.23%	81.14%	-
净利润增长率%	-101.23%	112.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	86,467,000	86,467,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	155,046.30
其他	871,776.47
非经常性损益合计	1,026,822.77
所得税影响数	154,023.42
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	872,799.35

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司属于制造业中的原油加工及石油制品制造，公司致力于醇醚汽油、醇醚柴油及其他化工原料的研发、生产、销售和服务。历经多年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括已有的 4 项发明专利、正在申请受理中 2 项，已有的 19 项实用新型专利，自主研发改进的生产设备、良好的内部管理、稳定的技术团队和稳定的销售、采购渠道，公司通过不断的技术积累和技术更新，公司产品能够满足不同的客户需求。

1、采购模式

公司采购模式较为稳定，以集中采购为主，零星采购为辅的方式。

(1) 集中采购方式：针对国标汽油、国标柴油、化工原材料等常用大宗材料，公司采用集中询价、集中确定供应商、集中安排购买的采购方式。

(2) 零星采购方式：公司对备品备件、特殊化工原料等材料采用零星采购方式。根据采购计划，由相关部门完成采购，并报分管领导审核及结算。

2、研发模式

公司研发活动分采用自主创新与集成创新相结合的方式。公司自建研发部门，自主创新围绕提高产品质量、降低生产成本、提高市场竞争力。公司关注本行业前沿技术的发展，与有关高校，科研单位建立合作关系，使公司能快速地介入前沿项目。

3、生产模式

公司建有生产厂房，所有产品采用自主生产方式，公司自主生产并直接把产成品交付客户。

4、销售模式

公司向终端消费者与中间渠道商销售公司产品，公司与客户双方经商讨直接签订销售供货合同，公司通过长期客户签订年度供货协议，确定供货的质量标准、收款方式等事项，通过客户发送的订单，确定供应的数量、交货时间及价格等事项，与长期客户定期结算；对于小批量的零、散客户，公司采用款到发货或现款现货的方式进行销售。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年8月获得福建省“专精特新”中小企业认定，有效期2022-2025年；2020年12月获得“高新技术企业”证书，有效期三年。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在国际、国内油品市场价格不断波动的影响下，公司为应对这种不利因素，同时在 2022 年经营计划的指引下，及时调整产品结构，优化企业内部管理，提高工作效率等措施，保证公司生产经营可持续发展。

2022 年公司实现营业收入 787,003,677.90 元，较比上年同期增长 15.23%，净利润为-111,150.79 元，比上年同期下降 101.23%，主要原因是：

2022 年度由于新冠疫情及国际、国内油品市场价格急剧波动的影响，产品生产均受到较大的影响，营业收入结构发生变化，其中：汽油、柴油、化工产品加工产品营业收入 306,479,162.96 元比上年同期增加 224,892,761.80 元，营业成本 294,003,910.54 元比上年同期增加 218,017,784.17 元；化工原料营业收入 477,300,244.36 元比上年同期减少 124,075,177.41 元，营业成本 477,106,357.67 元比上年同期减少 109,268,849.07 元；油罐出租收入 3,224,270.58 元比上年同期减少 454,213.39 元，油罐出租成本 945,362.66 元与上年同期保持不变，2022 年公司加工产品比例上升，但由于疫情原因及国际国内油品市场形式紧张，价格大幅波动，原料成本及运输成本大幅上升，导致毛利率水平较上年同期降低。

由于化工原料价格幅度居高不下，公司原料成本也大幅增加，同时因疫情原因运输费用增加，本期净利润为-111,150.79 元，比上年同期降低 101.23%。2022 年公司为促进货物的销售，针对部分优质客户减缓应收款的催收力度，应收账款期末净额 54,471,052.04 元比上年期末增加 11,070,138.32 元；2022 年度因市场行情起伏较大，公司及时对经营模式作出调整，保证货源充足情况下减少购货预付账款金额，因此 2022 年期末货币资金 34,958,327.55 元比上年同期增加 25,808,210.24 元，2022 年预付账款 91,340,182.43 元比上年期末减少 121,004,311.27 元，期末存货 173,657,777.59 元比上年同期增加 43,595,730.49 元，保持了较高水平的存货库存以保证货源充足，同时公司及时结清供应商欠款保证公司信用度，2022 年应付账款 42,326,053.31 元比上年期末减少 55,141,431.55 元；2022 年长期借款及短期借款期末合计余额为 91,229,781.92 元比上年同期增加 10,629,781.92 元，由于贷款金额增加，2022 年财务费用 4,356,649.31 元比上年同期增加 605,909.54 元。

(二) 行业情况

成品油：

据发改委统计，2022 年境内成品油表观消费量（包括汽油、柴油和煤油）同比增长 0.9%。其中，柴油增长 11.8%，汽油下降 4.6%，煤油下降 32.4%。全年成品油价格调整 23 次，其中上调 13 次，下调 10 次。化工产品市场：2022 年国内化工产品价格同比持平。

对公司影响：

行业变化属于正常周期波动，行业法律法规未发生较大变化，综上对公司生产经营无不利影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,958,327.55	8.34%	9,150,117.31	1.91%	282.05%
应收票据	0.00	0.00%	26,600,000.00	5.55%	-100.00%
应收账款	54,471,052.04	13.00%	43,400,913.72	9.06%	25.51%
存货	173,657,777.59	41.45%	130,062,047.10	27.15%	33.52%
固定资产	41,960,065.81	10.01%	46,288,117.76	9.66%	-9.35%
无形资产	5,464,252.03	1.30%	5,618,971.75	1.17%	-2.75%
短期借款	40,316,537.48	9.62%	80,600,000.00	16.82%	-49.98%
长期借款	50,913,244.44	12.15%	0.00	0.00%	100.00%
预付账款	91,340,182.43	21.80%	212,344,493.70	44.32%	-56.98%
其他应收款	3,281,703.83	0.78%	1,996,596.64	0.42%	64.36%
应付账款	42,326,053.31	10.10%	97,467,484.86	20.34%	-56.57%
其他流动资产	10,159,031.98	2.42%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	1,026,812.91	0.25%	1,011,314.69	0.21%	1.53%
其他非流动资产	2,653,500.00	0.63%	2,653,500.00	0.55%	0.00%
应付票据	14,500,000.00	3.46%	5,000,000.00	1.04%	190.00%
合同负债	10,369,736.08	2.48%	37,856,993.53	7.90%	-72.61%
应付职工薪酬	651,208.25	0.16%	275,935.48	0.06%	136.00%
应交税费	21,248,017.87	5.07%	18,454,857.93	3.85%	15.14%
其他应付款	4,273,244.98	1.02%	1,721,442.85	0.36%	148.24%
其他流动负债	1,348,065.69	0.32%	4,921,409.16	1.03%	-72.61%
递延收益	-28,047.41	-0.01%	-137,847.41	-0.03%	79.65%

资产负债项目重大变动原因：

2022年货币资金比上年期末提高282.05%，主要原因是：公司2022年较2021年增加10,700,000.00元银行借款，增强了公司资金使用灵活性，且2022年公司合计开具了14,500,000.00元100.00%保证金的银行承兑汇票，汇票2023年到期。

2022年应收票据比上年期末降低100.00%，主要原因是：公司2021年10月份取得28,000,000.00元商业承兑汇票，当年度计提坏账1,400,000.00元该笔汇票于2022年1月到期。

2022年应收账款比上年期末增加25.51%，主要原因是：公司采取措施拓宽销售渠道，给予部分优质客户延长账期的优惠政策，应收账款期末余额为54,471,052.04元比上年期末减少11,070,138.32元。

2022年存货库存比上年期末提高33.52%，主要原因：2022年公司成立子公司，拓宽销售渠道，销量增长幅度较大，同时为了降低市场价格变动风险，公司提前备货锁定价格，保证货源的充足。

2022年预付账款比上年期末降低56.98%，主要原因：公司在2021年度签订了部分中、长期供货协议，本年度随着公司前期预定的存货陆续到货，预付账款期末余额为91,340,182.43元，较上期末减少121,004,311.30元。

2022年其他应收款比上年期末提高64.36%，主要原因：因公司业务需要2022年公司支付的质保金及保证金比上年期末增加。

2022年应付账款比上年期末降低56.57%，主要原因：2022年公司减少预付账款的支出来应对市场变化，部分供应商资金紧张，与公司协商结清货款，应付账款金额较上年期末减少55,141,431.55元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	787,003,677.90	-	682,961,822.93	-	15.23%
营业成本	772,055,630.86	98.10%	663,306,695.76	97.12%	16.39%
毛利率	1.90%	-	2.88%	-	-
税金及附加	679,656.21	0.09%	828,460.41	0.12%	-17.96%
销售费用	354,078.38	0.04%	278,314.59	0.04%	27.22%
管理费用	9,987,153.26	1.27%	6,745,651.16	0.99%	48.05%
研发费用	1,159,559.61	0.15%	607,668.28	0.09%	90.82%
财务费用	4,352,460.74	0.55%	3,746,551.20	0.55%	16.17%
信用减值损失	458,530.92	0.06%	3,807,321.08	0.56%	-87.96%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	155,046.30	0.02%	372,068.14	0.05%	-58.33%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-971,283.94	-0.12%	11,627,870.75	1.70%	-108.35%
营业外收入	1,374,430.39	0.17%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	502,653.92	0.06%	887,645.59	0.13%	-43.37%
净利润	-111,150.79	0.01%	9,072,551.92	1.33%	-101.23%

项目重大变动原因：

2022年由于受国际、国内油品化工市场需求急剧波动以及原材料价格波动的影响，化工市场需求量增加，公司拓展化工产品品种，本期营业收入比上年上升15.23%，因市场需求增加，化工原料价格上浮较大，且受新冠疫情反复影响运输费用上涨，营业成本比上年上升16.39%，毛利率比上年下降0.98%。

2022年税金及附加比上年降低17.96%，主要原因是：为控制原材料采购成本的不确定性，减少生产经营损失，公司及时调整产品结构，扩大适销对路的化工产品深加工的产量及化工原料的销售，因此税金及附加中消费税较上年减少332,261.19元，2022年上半年签订的购销合同较上年增加，因此印花税较上年增加166,886.94元。

2022年管理费用比上年增长46.79%，主要原因是：公司因业务需求咨询费用增加439,665.62元；

公司办公区进行修缮，相关折旧费用增加 1,597,725.49 元；公司为拓展销售渠道，业务招待费用增加 655,423.88 元；因业务经营需求增加，差旅费用增加 205,781.46 元，导致管理费用比上年同期增加 3,241,502.10 元。

2022 年研发费用比上年同期增长 90.82%，主要原因是：公司加大研发力度，与高校进行技术开发合作、加大人员投入，人工费用增加 298,053.26 元，水电费用增加 16,335.57 元，材料费用增加 58,362.91 元，检测相关费用增加 150,436.11 元，导致研发费用较上年同期增加 551,891.33 元。

2022 年财务费用比上年同期提高 16.17%，主要原因是：2022 年公司银行借款金额有所增加，利息支出比上年同期增加 504,888.36 元，所以本年度财务费用比上年同期增加。

2022 年信用减值损失比上年同期降低 458,530.92 元，主要原因是：公司加强清欠工作，加快货款回笼，信用减值损失减少 458,530.92 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	783,779,407.32	679,283,338.96	15.38%
其他业务收入	3,224,270.58	3,678,483.97	-12.35%
主营业务成本	771,110,268.21	662,361,333.11	16.42%
其他业务成本	945,362.65	945,362.65	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
石油化工	787,003,677.90	772,055,630.86	1.90%	15.23%	16.39%	-0.98%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	787,003,677.90	772,055,630.86	1.90%	15.23%	16.39%	-0.98%

收入构成变动的原因：

2022 年度由于新冠疫情及国际、国内油品市场价格急剧波动的影响，产品生产均受到较大的影响，营业收入结构发生变化，其中：汽油、柴油、化工产品加工产品营业收入 306,479,162.96 元比上年同期增加 224,892,761.80 元，营业成本 294,003,910.54 元比上年同期增加 218,017,784.17 元；化工原料营业收入 477,300,244.36 元比上年同期减少 124,075,177.41 元，营业成本 477,106,357.67 元比上年同期减少 109,268,849.07 元；油罐出租收入 3,224,270.58 元比上年同期减少 454,213.39 元，油罐出租成本 945,362.66 元与上年同期保持不变，2022 年公司加工产品比例上升，但由于疫情原因及国际

国内油品市场形式紧张，价格大幅波动，原料成本及运输成本大幅上升，导致毛利率水平较上年同期降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福州浩斯贸易有限公司	107,877,737.05	12.13%	否
2	福建中润达新能源信息技术有限公司	46,938,967.00	5.28%	否
3	融航（福建）油料有限公司	37,120,000.00	4.18%	否
4	通亿（泉州）轻工有限公司	18,766,353.00	2.11%	否
5	泉州华众化工有限公司	17,845,000.00	2.01%	否
合计		228,548,057.05	25.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泉州台商投资区供应链有限公司	344,425,331.44	34.74%	否
2	铸城（厦门）石油化工有限公司	116,007,160.17	11.70%	否
3	天津市益德能源有限公司	93,501,176.12	9.43%	否
4	浙江世成能源有限公司	73,859,135.20	7.45%	否
5	韩润（厦门）新能源有限公司	66,463,212.00	6.70%	否
合计		694,256,014.93	70.02%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,880,473.99	9,660,479.48	12.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,465.80	-32,830.19	-3,255.04%
筹资活动产生的现金流量净额	6,529,202.05	-15,226,760.90	142.88%

现金流量分析：

2022年经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长12.63%，主要原因是：2022年销售商品收到的现金比上年同期减少49,098,947.84元，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加15,001,880.35元，本年因业务调整降低了预付款项，购买商品支付的现金比上年同期降低71,680,488.25元。因人员工资调整本年支付给职工以及为职工支付的现金增加273,515.55元，本年支付的各项税费比上年同期减少950,359.30元，导致本年经营活动现金流出比上年同期减少35,317,062.00元，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加1,219,994.51元。

本年投资活动产生的现金流量净额比上年同期降低了3,255.04%，主要原因是：因公司设备设施维修保养原因，本年购入固定资产支付现金1,101,465.80元比上年同期增加1,060,705.61元。

本年筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长142.88%，主要原因是：本年取得借款收到的现金91,600,000.00元比上年同期增加11,000,000.00元，为2022年公司在厦门国际银行、华夏银行及工商银行取得借款。本年度偿还债务支付的现金80,900,000.00元为归还公司招商银行、工商银行、华

夏银行的贷款，较上年同期减少 11,074,999.95 元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门盛源石化有限公司	控股子公司	化工材料贸易	10,000,000.00	122,459,356.11	9,449,340.67	233,874,467.44	-550,659.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,159,559.61	607,668.28
研发支出占营业收入的比例	0.15%	0.09%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科以下	4	4
研发人员总计	6	6
研发人员占员工总量的比例	11.76%	10.71%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	23
公司拥有的发明专利数量	5	4

研发项目情况：

公司注重通过新产品、新技术的开发，提升企业竞争力。公司密切关注行业技术前沿，紧跟行业前瞻性技术发展趋势，通过持续技术研究，保持技术的行业领先性。

本公司研发情况：

2022年至2023年4月公司共开展3项发明专利项目研发开发分别是“一种对热稳定及延长使用寿命的新型车载甲醇制氢催化剂”、“一种车载甲醇制氢系统”，“一种生物质转化用的催化剂的制备和方法”，截止年报披露日两项发明专利仍在申请中，“一种车载甲醇制氢系统”已通过审批。

2022年至2023年4月公司共开展十二项实用新型专利研发开发，截止年报披露日六项实用新型专利仍在申请中，已获得授权的实用新型专利为：“一种密封效果好的甲醇制氢用车载收集装置”、“一种柴油发动机甲醇制氢器”、“一种车载甲醇制氢设备”、“一种汽油混合制备装置”、“一种柴油调配制备装置”、“一种车载甲醇制氢反应装置”、“一种车载甲醇制氢高效过滤装置”。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入	<p>相关信息披露详见财务报表附注五、27</p> <p>2022年中源股份营业收入为人民币787,003,677.90元，由于营业收入是中源股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 对销售与收款循环内部控制进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 对管理层访谈了解收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价中源股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对营业收入进行分析，按客户类别和产品类别分别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析；</p>

		<p>(4) 检查销售订单的执行情况，抽取记账凭证追查至销售出库单、验收单等单据，检查收入确认依据是否充分；</p> <p>(5) 选取主要客户实施函证程序，以确认营业收入的真实性；</p> <p>(6) 实施营业收入截止测试程序，抽查资产负债表日前后若干笔记账凭证追查至所附的销售出库单、客户签收单等进行核对，检查营业收入是否记录于恰当的会计期间，以确认营业收入的准确性。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 1 月 25 日，经厦门市海沧区市场监督管理局批准，公司在厦门市海沧区海沧大道 899 号泰地海西中心成立全资子公司厦门盛源石化有限公司，注册资本为 1000 万元。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员

工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任，制定出相对稳定的利润分配政策和分红方案。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 787,003,677.90 元，净利润为-111,150.79 元。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险：公司主要原材料为国标汽油、脂肪族树脂（C5）、脂环族树脂（C9）、甲醇等大宗化工原料，上述大宗化工原料价格波动较为频繁，虽然公司采取了一定的措施应对因原材料价格波动对公司业绩的影响，但公司仍面临原材料价格波动幅度过大对公司经营状况产生影响的的风险。

风险管理措施：加强原材料价格变动趋势的预测，原材料采购数量预测及现金流量预测，完善公司采购体系，在原材料价格的阶段性低点的时候集中采购，降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

2、产品质量风险：公司的主要产品为甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料，在公司产品的生产过程中，对于原材料中各种化学成份含量的精确度、生产工艺操作流程及各种原材料的配比要求较高，如果在生产过程中，公司员工不能严格按照生产操作流程操作，可能导致公司产品面临质量风险。

风险管理措施：为保证公司产品质量，降低产品质量风险，公司将持续完善公司的产品质量控制体系，加强对生产一线员工的业务操作培训，严格执行公司的生产业务操作流程。

3、偿债风险：公司 2022 年度，2021 年，2020 年度的资产负债率分别为：44.42%、51.38%、44.92%；流动比率分别为 2.72、1.72、1.89。报告期内，公司整体的资产负债率水平仍然较高，如果公司不能保持目前的资金使用效率，可能使公司面临一定的偿债风险。

风险管理措施：针对公司面临的偿债风险，公司将加强对现金流量的预测，提升公司资金的使用效率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	1,186,681.782	1,186,681.782	0.51%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月9日	-	挂牌	其他承诺	一旦公司因社保问题产生相应的赔偿义务，愿意向公司承担全额补偿或赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	不参与与公司存在同业竞争的行为，将来也不从事或参与与公司存在同业竞争的行为。	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	不参与与公司存在同业竞争的行为，将来也不从事或参与与公司存在同业竞争的行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人已做出承诺，一旦公司因社保问题产生相应的赔偿义务，愿意向公司承担全额补偿或赔偿责任。

履行状况：遵守。

2、公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》，确认未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，将来也不从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

履行状况：遵守。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	14,500,000.00	3.46%	开具银行承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	15,326,042.07	3.66%	银行贷款
无形资产	无形资产	抵押	5,464,252.03	1.30%	银行贷款
总计	-	-	35,290,294.10	8.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产受限属于公司经营过程中融资行为，对公司无影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	55,168,720	63.80%	0	55,168,720	63.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,842,030	7.91%	0	6,842,030	7.91%	
	董事、监事、高管	3,590,730	4.15%	0	3,590,730	4.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,298,280	36.20%	0	31,298,280	36.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,526,090	23.74%	0	20,526,090	23.74%	
	董事、监事、高管	10,772,190	12.46%	0	10,772,190	12.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		86,467,000	-	0	86,467,000	-	
普通股股东人数						621	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王素伟	27,368,120	0	27,368,120	31.65%	20,526,090	6,842,030	0	0
2	陈居滨	9,504,000	0	9,504,000	10.99%	7,128,000	2,376,000	0	0
3	陈超	4,858,920	0	4,858,920	5.62%	3,644,190	1,214,730	0	0
4	宋建立	3,633,540	0	3,633,540	4.20%	0	3,633,540	0	0
5	林青	3,168,000	0	3,168,000	3.66%	0	3,168,000	0	0
6	李文凯	2,734,320	0	2,734,320	3.16%	0	2,734,320	0	2,734,320
7	吴建平	1,746,112	0	1,746,112	2.02%	0	1,746,112	0	0
8	陈金铨	1,498,800	0	1,498,800	1.73%	0	1,498,800	0	0

9	傅立冬	1,393,920	0	1,393,920	1.61%	0	1,393,920	0	0
10	林远军	1,164,240	0	1,164,240	1.35%	0	1,164,240	0	0
合计		57,069,972	0	57,069,972	65.99%	31,298,280	25,771,692	0	2,734,320

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王素伟先生，直接持有本公司 31.65% 股份。

王素伟，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 3 月至 2007 年 2 月于长乐市新世纪塑料制品有限公司任总经理职务；2007 年 3 月进入公司，现任公司董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 5 月 18 日	-	3	30,000,000	中国森田企业集团有限公司	-	90,000,000	1、补充流动资金； 2、子公司实缴投资款； 3、支付发行费用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+ 保证借款	中国工商银行股份有限公司 长乐支行	银行	40,300,000.00	2022年6月9日	2023年6月8日	4.35%
2	抵押+ 保证借款+质押	华夏银行股份有限公司 福州长乐支行	银行	11,000,000.00	2022年12月9日	2024年11月25日	4.35%
3	抵押+ 保证借款	厦门国际银行股份有限公司 福州福清支行	银行	40,000,000.00	2022年7月14日	2024年7月14日	5.70%
合计	-	-	-	91,300,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王素伟	董事长	男	1977年8月	2022年4月13日	2025年4月12日
陈居滨	副董事长、总经理	男	1978年6月	2022年4月13日	2025年4月12日
曾翠冰	董事、副总经理	女	1968年8月	2022年4月13日	2025年4月12日
陈超	董事	男	1980年6月	2022年4月13日	2025年4月12日
陈明	董事	男	1979年8月	2022年4月13日	2025年4月12日
陈激	监事会主席	男	1987年6月	2022年4月13日	2025年4月12日
王建武	监事	男	1992年11月	2022年4月13日	2025年4月12日
李永水	监事	男	1981年11月	2018年7月2日	2022年4月12日
林建琴	监事	女	1990年7月	2022年4月13日	2025年4月12日
刘权	副总经理	男	1972年10月	2022年4月13日	2025年4月12日
熊建华	财务负责人	男	1965年9月	2022年4月13日	2025年4月12日
孙雅丽	董事会秘书	女	1993年9月	2022年4月13日	2025年4月12日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王素伟	董事长	27,368,120	0	27,368,120	31.65%	0	0
陈居滨	副董事长、总经理	9,504,000	0	9,504,000	10.99%	0	0
陈超	董事	4,858,920	0	4,858,920	5.62%	0	0
合计	-	41,731,040	-	41,731,040	48.26%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
林建琴	监事	新任	监事	换届	无
李永水	监事	离任	无	换届	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

林建琴，学历：大专，专业：会计学。2012年10月至2014年12月，在海南亿发有限公司担任办公室文员兼出纳；2014年7月至2015年8月，在福建集佳油脂有限公司担任中控员；2016年5月至今，在中源股份担任办公室主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	4	0	0	4
销售人员	5	1	0	6
技术人员	9	5	2	12
财务人员	9	1	1	9

行政及安保人员	20	5	4	21
员工总计	51	12	7	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	9	9
专科	10	9
专科以下	30	36
员工总计	51	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：报告期内，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据所在岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。
- 2、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训与外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。
- 3、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘权	无变动	副总经理	0	0	0
王建武	无变动	生产部经理	0	0	0
林斯丹	无变动	生产部班长	0	0	0
熊建华	无变动	财务负责人	0	0	0
陈苏	无变动	出纳	0	0	0
王秀晶	无变动	出纳助理	0	0	0
余平	无变动	研发顾问	0	0	0
李隆梅	无变动	研发顾问	0	0	0
郑朝文	无变动	生产部职员	0	0	0
李永水	离职	监事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

原监事李永水因监事会换届离职，其离职对公司生产经营未产生不良影响，公司已聘新的人员继续履行相关职务。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

乙醇汽油相关:

《国家发展改革委国家能源局关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》(发改能源(2022)206号)其中提到:(二十四)完善油气清洁高效利用机制。提升油气田清洁高效开采能力,推动炼化行业转型升级,加大减污降碳协同力度。完善油气与地热能以及风能、太阳能等能源资源协同开发机制,鼓励油气企业利用自有建设用地发展可再生能源和建设分布式能源设施,在油气田区域内建设多能融合的区域供能系统。持续推动油气管网公平开放并完善接入标准,梳理天然气供气环节并减少供气层级,在满足安全和质量标准等前提下,支持**生物燃料乙醇**、生物柴油、生物天然气等清洁燃料接入油气管网,探索输气管道掺氢输送、纯氢管道输送、液氢运输等高效输氢方式。鼓励传统加油站、加气站建设油气电氢一体化综合交通能源服务站。加强二氧化碳捕集利用与封存技术推广示范,扩大二氧化碳驱油技术应用,探索利用油气开采形成地下空间封存二氧化碳。

甲醇相关:

关于政协十三届全国委员会第五次会议第05037号(工交邮电类548号)提案答复的函提到:国家能源局高度重视能源绿色低碳转型相关技术的发展,先后印发了《能源技术革命创新行动计划(2016—2030年)》(发改能源(2016)513号)、《“十四五”能源领域科技创新规划》(国能发科技(2021)58号)等政策文件,对氢能、CCUS等低碳科技创新任务进行部署。国家能源局也多次组织召开专题研究会,认为发展绿色甲醇有利于减少温室气体排放,对实现“双碳”目标具有积极意义。国家能源局将与有关部门密切协同,研究支持可再生能源制氢、二氧化碳捕集和绿氢制甲醇等领域核心技术攻关和有关试点示范,研究支持绿色甲醇标准体系建设。(2022年8月9日)

根据工业和信息化部对十三届全国人大五次会议第2276号建议的答复,提出探索“绿色甲醇+甲醇汽车”新模式。推动落实《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》,鼓励石化化工企业合理有序开发利用“绿氢”。鼓励晋中市发挥煤化工产业基础优势,推进煤化工与“绿氢”“绿电”等产业耦合发展,加快实现绿色甲醇规模化生产。支持推广甲醇汽车,探索交通运输领域降碳的绿色甲醇汽车新方案。

氢能相关:

2022年3月,国家发展和改革委员会发布《氢能产业发展中长期规划(2021—2035年)》,氢能被确定为未来国家能源体系的重要组成部分和用能终端实现绿色低碳转型的重要载体,氢能产业被确定为战略性新兴产业和未来产业重点发展方向。

综上所述,乙醇汽油、甲醇汽车、车载甲醇制氢项目等相关产品是国家目前重点发展的方向。这对公司的生产经营无不利影响,公司将把握政策的导向,与上下游行业保持紧密联系。

(二) 行业发展情况及趋势

石油化工行业:

2023年3月27日,中国石油集团经济技术研究院在北京发布《2022年国内外油气行业发展报告》(下称“报告”)。《报告》分析指出,2022年全球能源业呈现出四个方面的显著特点:

一是全球能源消费量再创新高。一次能源消费143.66亿吨油当量,同比增长2.2%,基本回归疫情前平均增长水平。

二是全球能源贸易和供需格局发生深刻变化。国际油气贸易流向中“逆时针”转向“顺时针”亚太与欧洲供应来源转换,欧洲油气“脱俄倚美”俄罗斯注气出口“转东向南”。美国与欧佩克形成两极格局,成为全球新增产量的主要来源。

三是国际能源价格体系动荡紊乱。不同能源品种正常比价关系发生改变,煤价、电价、关键矿产资源价格飙涨。四是各国政策加强对能源行业干预。维护能源供应安全成为消费国能源政策的首要目标,从效率优先转变为安全优先,强化对能源产业链的控制。

2022年,布伦特原油期货全年均价为99.04美元桶,同比上涨28.09美元桶,涨幅39.6%,均价接近2014年水平。全球天然气贸易量连续3年下降,贸易格局出现历史性调整,俄罗斯管道气逐步退出欧洲市场,美国加大对欧洲LNG供应,全球天然气贸易量为1.2万亿立方米,同比下降1.0%。

过去一年,面对严峻复杂的国际能源局势变化,我国油气行业牢牢把握能源保供稳价首要任务,保障了能源安全稳定供应,避免了能源价格大幅上涨,有力支撑了经济增长。原油产量“四连升”,连续4年正增长,时隔6年重上2亿吨,全年产量达到2.05亿吨;国内天然气产量与进口管道气较快增长,进口LNG大幅下降,国产气保供稳价作用显著,全年国产气连续6年增产超100亿立方米。勘探开发投资约3700亿元,石油新增探明地质储量约14.6亿吨,天然气新增探明地质储量超1.2万亿立方米,保持较高增长水平,CCUS产业稳步布局。国内炼油能力增长放缓,总炼油能力升至9.24亿吨年,稳居世界第一大炼油国,产能结构继续优化调整。乙烯产能连续第4年高速增长,总产能达到4953万吨年,超过美国,升至世界第一位。与此同时,石油企业积极推进海外新项目投产和现有项目增产,2022年海外油气权益产量达1.85亿吨,同比增长2.7%。

甲醇汽车:

根据工业和信息化部对十三届全国人大五次会议第2276号建议的答复,提出将持续支持甲醇汽车产业发展。推动提升甲醇汽车技术创新能力,提高技术装备水平,更新完善配套标准,健全甲醇汽车全产业链技术能力。鼓励企业面向消费者需求,在不突破现有产能的基础上,优化产品结构,实现产品多元化,为消费者提供更多选择,促进私家车领域的推广。

(三) 公司行业地位分析

行业地位:中源股份参与生产醇醚汽油系列产品四项国家产品标准和行业标准的制定,参与制定政府规范性技术文件两项。

目前已发布的国家标准有《车用甲醇汽油添加剂》(GB/T 34548-2017),中国石油和化学工业联合会发布的行业标准有《锅炉用醇基燃料》(T/CPCIF 0023-2018)。

综上所述中源股份在福建醇醚汽油行业中属于先驱者。

核心竞争优势:普通燃料转化成醇醚燃料最核心的技术为添加剂,自主研发的生产添加剂和生产工艺,将油、石油树脂原料与添加剂进行调配,生产符合标准的醇醚类柴汽油、石油树脂材料及其他化工原材料。

中源股份自主研发的添加剂及其生产技术已达国家先进水平。经过国家指定检测部门测定性能指标达到92号汽油标准:北京理工大学动力测试得出在高速运行中较市售汽油节油4%左右。北京理工大学检测汽车常规尾气排放较市售汽油减少42%。

3、添加剂的技术有较高的技术门槛，现有的添加剂由公司与华中理工大学教授崔心存及其学子，福州大学石油化工系李隆梅教授及其学子共同合作研发。
 主要劣势：结合近三年国家政策及市场需求，醇醚类燃料尚处在市场开拓阶段。随着国家政策的实施，醇醚类燃料需求将进一步提升。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

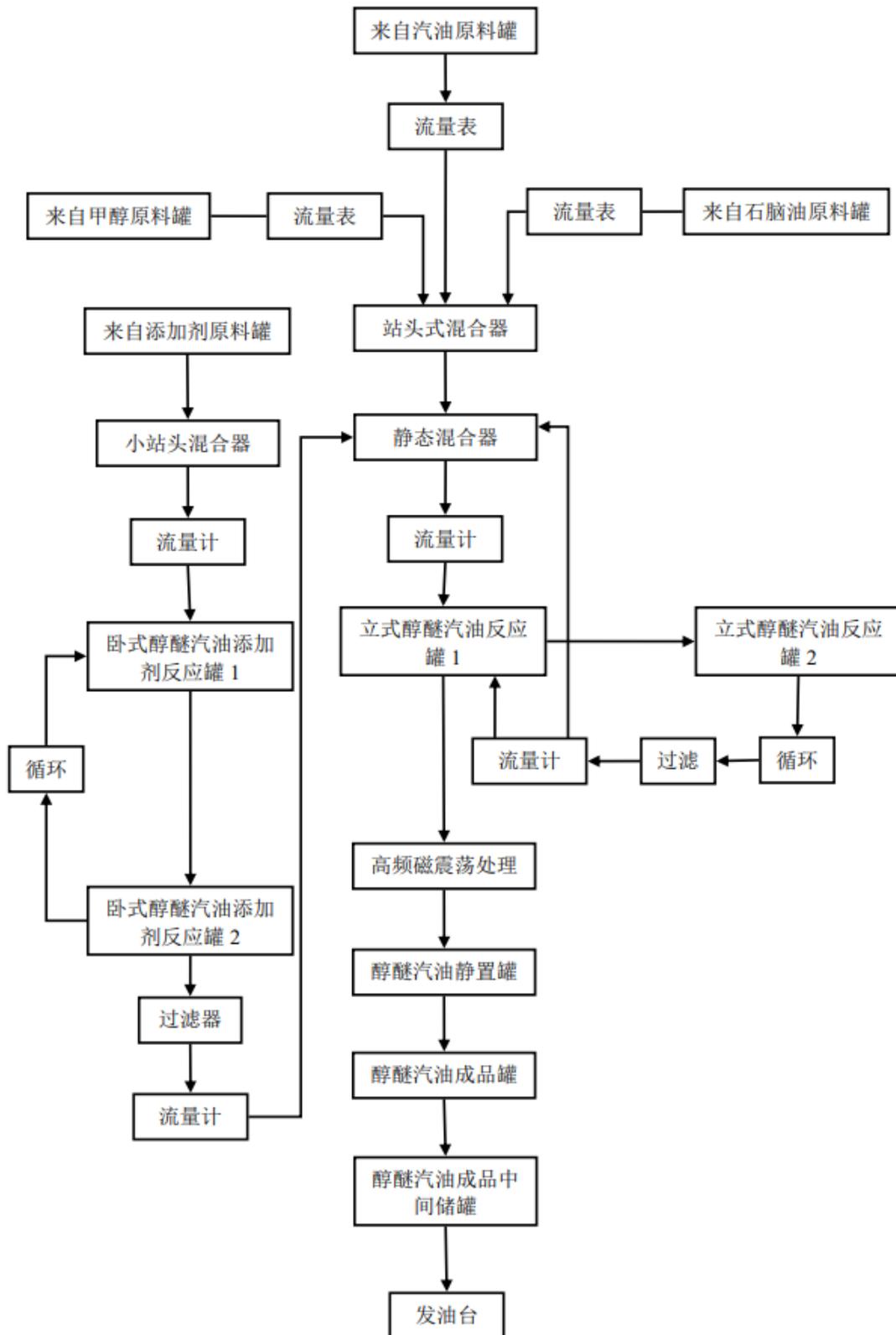
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
醇醚汽油	原油加工及石油制品制造	燃料	运输方式：公路运输、船运等；储存：储罐储存	汽油、甲醇、添加剂等	燃料	原料价格、运费价格、能源价格等
醇醚柴油	原油加工及石油制品制造	燃料	运输方式：公路运输、船运等；储存：储罐储存	柴油、甲醇、添加剂等	燃料	原料价格、运费价格、能源价格等
其他化工原料	原油加工及石油制品制造	溶剂	运输方式：公路运输、船运等；储存：储罐储存	二甲苯、异辛烷、戊烷、尿素等	医药、化工、油漆、涂料等	原料价格、运费价格、能源价格等

(二) 主要技术和工艺

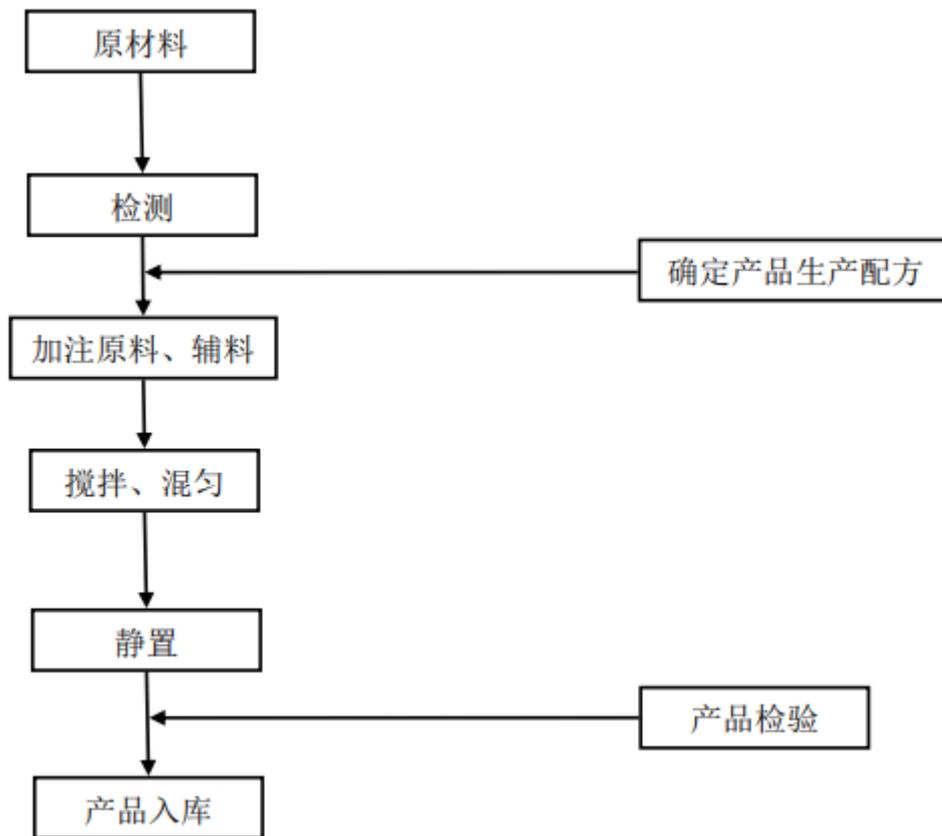
一、主要工艺

根据公司产品的生产工艺特点，公司主要的产品生产工艺分为甲醇汽油、甲醇柴油生产工艺及石油树脂材料、其他化工材料生产工艺两类。

1、 甲醇汽油、甲醇柴油生产工艺



2、石油树脂材料、其他化工材料生产工艺



二、主要技术

公司产品或服务使用的主要技术公司生产所使用的主要技术包括添加剂生产技术及产品生产工艺技术。公司生产中使用的添加剂生产配方及产品生产工艺均为公司自主研发，同时，公司通过聘请行业专家为公司技术顾问、与大学相关专业学院合作建设“产学研研发中心”提升公司的研发水平，持续改进产品生产工艺。报告期内，公司生产过程中使用的主要技术如下：

(1) 添加剂生产技术公司生产过程中使用的添加剂生产技术主要包括：N-咪唑基乙酸酯衍生物制备技术、纳米基载体同步多效裂解催化剂制备技术、汽油调配中抗氧化剂添加量的计算方法。由于甲醇汽油各类金属的腐蚀明显大于普通国标汽油，公司利用 N-咪唑基乙酸酯衍生物制备技术生产的 N-咪唑基乙酸酯衍生物具有环保、毒性低、用量少、醇溶性好、多效缓蚀的作用，可以有效降低公司甲醇汽油的腐蚀性，提升公司甲醇汽油产品的质量。

(2) 产品生产工艺技术公司生产过程中使用的产品生产工艺技术主要包括：改进甲醇汽油生产线技术、匀速混匀技术、立式拱顶储罐的喷淋冷却技术、高效油气回收技术、甲醇汽油生产管道技术、防止油管憋压技术、提高发油台及油品储罐安全性能技术、高清洁车用甲醇柴油制备技术。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
醇醚汽油	20000 吨/年	0.00%	-	-	-
醇醚柴油	20000 吨/年	0.00%	-	-	-
其他化工原料	60000 吨/年	92.63%	-	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司研发活动分为新产品的研发活动及现有产品的优化改良的研发活动，公司的产品研发采用内部研发与外部研发相结合的方式。公司自建研发部门，拥有 4 名核心技术人员，从事产品研发，同时通过与科研院所合作建设“产学研”中心及外聘行业专家进行技术指导等方式提升公司研发能力，公司的主要研发过程为：

(1) 需求整理阶段：产品经理搜集各个部门以及客户的产品需求，整理为产品需求库；整理分析后提出产品计划书，经过领导评审确认后，正式提出产品计划书并提交给研发项目经理。

(2) 设计研发阶段：研发项目经理接受产品经理提交的产品计划书，依据产品需求分析进行产品可行性分析，完成项目计划书。计划书经公司管理层确认后，成立项目团队，出项目进度表并对项目工作进行分解，项目团队根据项目时间进度表开展研发工作，最终形成项目开发资料。

(3) 研发产品结案阶段：项目开发资料交由项目经理，项目经理召集项目组成员进行讨论，划分项目任务，计划项目进程。开始产品开发，直至样品制作，进行样品测试后，再进行小批量试产检验是否还有设计缺陷，如有反馈，项目经理进行修改。完成后，组织研发产品评审验收。经过相关部门领导确认后完成产品研发结案，所有资料整理归档。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
白油	11780 吨	集中采购	供应商长期合作, 大宗原料供应稳定	区间波动	主要原材料、影响较大
混合二甲苯	6970 吨	集中采购	供应商长期合作, 大宗原料供应稳定	区间波动	主要原材料、影响较大
石油混合二甲苯	5400 吨	集中采购	供应商长期合作, 大宗原料供应稳定	区间波动	主要原材料、影响较大
工业己烷	4635 吨	集中采购	供应商长期合作, 大宗原料供应稳定	区间波动	主要原材料、影响较大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司根据自身发展的要求、结合行业的生产经营特点, 不断完善安全管理体系。公司建立以董事长为组长, 总经理和分管经理为副组长的安全管理领导工作小组, 构建全公司从各车间到部门负责人、班组长的安全管理机制, 制定安全生产管理制度和考核制度, 层层分解到车间、部门、班组、个人。对特殊设备和操作人员建立持证上岗制度, 各操作岗位制定安全操作制度。公司坚持“以生产服从安全, 做到预防为主, 不留隐患”为方针。报告期内没有发生重大安全生产事故。

(二) 环保投入基本情况

公司致力甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料的研发、生产、销售及服务。根据环保部于 2008 年 6 月发布的《上市公司环保核查行业分类管理名录》(环办函[2008]373 号), 公司所属行业不属于重污染行业。

1、公司环评验收情况：公司的生产经营活动已通过环评验收。2008年1月30日，福清市发展和改革委员会出具《关于中源新能源（福建）有限公司生物液燃料和醇基液体燃料项目核准的批复》（融发改外资[2008]3号），同意公司拟在元洪投资区征地建设厂区，利用野生植物炼制生物液体燃料和利用不同比例的甲醇、汽油及相关添加剂搅拌混合，生成醇基液体燃料等产品；2008年6月3日，福清市环保局出具《关于于<中源新能源（福建）有限公司年产4万吨生物柴油、2万吨醇基液体燃料及10万吨醇醚汽油项目环境影响报告书>的批复》（融环保[2008]77号），同意有限公司实施项目；2011年10月13日取得福清市环保局核发的《负责验收的环境保护行政主管部门意见》，同意有限公司年产2万吨醇基液体燃料及10万吨醇醚汽油生产项目通过竣工环保验收。

2、排污许可证情况：公司的生产全部为罐体内密闭式生产，并使用拥有自主知识产权的油气回收装置，对生产过程中的油进行回收利用，因此生产经营中不产生废气、废水以及产生环境噪声污染和固体废物，仅在员工宿舍区域产生正常的生活污水，公司已建立完善的污水管网系统，并接入元洪投资区设置的排污口。根据环保部公布的《排污许可证管理暂行办法》（征求意见稿）以及福建省政府公布的《福建省排污许可证管理办法》，公司在生产中不产生三废物质及噪声污染，不属于具有排放污染物行为的企业事业单位和其他生产经营者，因此目前不需要取得排污许可证。

（三） 危险化学品的情况

适用 不适用

公司严格按照《危险化学品安全管理条例》及福清市应急管理局要求进行生产、储存、使用、经营、运输以及危险废弃物处置。

（四） 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

适用 不适用

（二） 农药行业

适用 不适用

（三） 日用化学品行业

适用 不适用

（四） 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

公司于2022年4月29日披露《印鉴管理制度》（公告编号：2022-020）、《内幕知情人登记管理制度》（公告编号：2022-021）。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及相关规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了公司内控制度及有关法律法规规定的程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合公司内控制度及有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见公司于2022年3月28日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-007），于2022年5月18日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-029）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善了公司治理机构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和《非上市公众公司监督管理办法》等全国中小企业股转让系统中有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。同时，公司及时有效的听取多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要，不断改进公司治理水平。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定良好基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件、微信进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，尽快建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于2022年4月8日召开的2022年第一次临时股东大会，审议《关于公司董事会换届选举暨提名董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名监事会监事候选人的议案》，该议案为累积投票的议案。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于2022年4月8日召开的2022年第一次临时股东大会，该会议进行网络投票，其中审议《关于公司董事会换届选举暨提名董事会董事候选人的议案》，该议案为对中小投资者单独计票的议案。公司于2022年6月10日召开的2022年第二次临时股东大会，该会议进行网络投票，其中审议《关于福建中源新能源股份有限公司<2022年第一次股票定向发行说明书>的议案》，该议案为对中小投资者单独计票的议案。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段

	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第 304040 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	万鹏
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 304040 号

福建中源新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建中源新能源股份有限公司（以下简称中源股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中源股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、27

2022年中源股份营业收入为人民币787,003,677.90元，由于营业收入是中源股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）对销售与收款循环内部控制进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；
- （2）对管理层访谈了解收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价中源股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入进行分析，按客户类别和产品类别分别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析；
- （4）检查销售订单的执行情况，抽取记账凭证追查至销售出库单、验收单等单据，检查收入确认依据是否充分；
- （5）选取主要客户实施函证程序，以确认营业收入的真实性；
- （6）实施营业收入截止测试程序，抽查资产负债表日前后若干笔记账凭证追查至所附的销售出库单、客户签收单等进行核对，检查营业收入是否记录于恰当的会计期间，以确认营业收入的准确性。

四、其他信息

中源股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中源股份2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中源股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中源股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李俊鹏
(项目合伙人)
中国注册会计师：万鹏

中国·北京

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(1)	34,958,327.55	9,150,117.31
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(2)		26,600,000.00
应收账款	五(3)	54,471,052.04	43,400,913.72
应收款项融资			
预付款项	五(4)	91,340,182.43	212,344,493.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(5)	3,281,703.83	1,996,596.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(6)	173,657,777.59	130,062,047.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(7)	10,159,031.98	
流动资产合计		367,868,075.42	423,554,168.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(8)	41,960,065.81	46,288,117.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(9)	5,464,252.03	5,618,971.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(10)	1,026,812.91	1,011,314.69
其他非流动资产	五(11)	2,653,500.00	2,653,500.00
非流动资产合计		51,104,630.75	55,571,904.20
资产总计		418,972,706.17	479,126,072.67
流动负债：			

短期借款	五 (12)	40,316,537.48	80,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五 (13)	14,500,000.00	5,000,000.00
应付账款	五 (14)	42,326,053.31	97,467,484.86
预收款项			
合同负债	五 (15)	10,369,736.08	37,856,993.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五 (16)	651,208.25	275,935.48
应交税费	五 (17)	21,248,017.87	18,454,857.93
其他应付款	五 (18)	4,273,244.98	1,721,442.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五 (19)	200,000.00	
其他流动负债	五 (20)	1,348,065.69	4,921,409.16
流动负债合计		135,232,863.66	246,298,123.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五 (21)	50,913,244.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五 (22)	-28,047.41	-137,847.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,885,197.03	-137,847.41
负债合计		186,118,060.69	246,160,276.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 (23)	86,467,000.00	86,467,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五(24)	46,053,788.21	46,053,788.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(25)	11,053,353.98	10,976,585.51
一般风险准备			
未分配利润	五(26)	89,280,503.29	89,468,422.55
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		232,854,645.48	232,965,796.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		232,854,645.48	232,965,796.27
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		418,972,706.17	479,126,072.67

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,789,393.49	9,150,117.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			26,600,000.00
应收账款		84,432,198.64	43,400,913.72
应收款项融资			
预付款项		80,165,115.04	212,344,493.70
其他应收款		35,610,136.10	1,996,596.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,253,119.09	130,062,047.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		324,249,962.36	423,554,168.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,960,065.81	46,288,117.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,464,252.03	5,618,971.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		816,118.26	1,011,314.69
其他非流动资产		2,653,500.00	2,653,500.00
非流动资产合计		60,893,936.10	55,571,904.20
资产总计		385,143,898.46	479,126,072.67
流动负债：			
短期借款		40,316,537.48	80,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,500,000.00	5,000,000.00
应付账款		10,695,159.58	97,467,484.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		621,041.35	275,935.48
应交税费		21,220,876.33	18,454,857.93
其他应付款		4,273,244.98	1,721,442.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,697,664.40	37,856,993.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	
其他流动负债		1,000,696.37	4,921,409.16
流动负债合计		100,525,220.49	246,298,123.81
非流动负债：			
长期借款		50,913,244.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-28,047.41	-137,847.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,885,197.03	-137,847.41
负债合计		151,410,417.52	246,160,276.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,467,000.00	86,467,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,053,788.21	46,053,788.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,053,353.98	10,976,585.51
一般风险准备			
未分配利润		90,159,338.75	89,468,422.55
所有者权益（或股东权益）合计		233,733,480.94	232,965,796.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		385,143,898.46	479,126,072.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		787,003,677.90	682,961,822.93
其中：营业收入	五（27）	787,003,677.90	682,961,822.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		788,588,539.06	675,513,341.40
其中：营业成本	五（27）	772,055,630.86	663,306,695.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（28）	679,656.21	828,460.41
销售费用	五（29）	354,078.38	278,314.59
管理费用	五（30）	9,987,153.26	6,745,651.16
研发费用	五（31）	1,159,559.61	607,668.28
财务费用	五（32）	4,352,460.74	3,746,551.20
其中：利息费用		4,356,649.31	3,851,760.95
利息收入		51,123.37	109,371.81
加：其他收益	五（33）	155,046.30	372,068.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（34）	458,530.92	3,807,321.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-971,283.94	11,627,870.75
加：营业外收入	五（35）	1,374,430.39	
减：营业外支出	五（36）	502,653.92	887,645.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,507.47	10,740,225.16
减：所得税费用	五（37）	11,643.32	1,667,673.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,150.79	9,072,551.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,150.79	9,072,551.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,150.79	9,072,551.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-111,150.79	9,072,551.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-111,150.79	9,072,551.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0013	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0013	0.10

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		593,688,006.95	682,961,822.93
减：营业成本		578,773,742.38	663,306,695.76
税金及附加		590,883.41	828,460.41
销售费用		245,894.31	278,314.59
管理费用		9,940,912.67	6,745,651.16
研发费用		1,159,559.61	607,668.28
财务费用		4,342,265.76	3,746,551.20
其中：利息费用		4,356,649.31	3,851,760.95
利息收入		49,025.01	109,371.81
加：其他收益		155,046.30	372,068.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,301,309.52	3,807,321.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,104.63	11,627,870.75
加：营业外收入		1,374,430.39	
减：营业外支出		502,653.92	887,645.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		962,881.10	10,740,225.16
减：所得税费用		195,196.43	1,667,673.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,684.67	9,072,551.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		767,684.67	9,072,551.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		767,684.67	9,072,551.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0089	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0089	0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		873,944,773.93	923,043,721.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（38）	32,463,320.30	17,461,439.95
经营活动现金流入小计		906,408,094.23	940,505,161.72
购买商品、接受劳务支付的现金		843,219,100.52	914,899,588.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,903,744.11	3,630,228.56
支付的各项税费		3,879,167.95	4,829,527.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（38）	44,525,607.66	7,485,337.66
经营活动现金流出小计		895,527,620.24	930,844,682.24
经营活动产生的现金流量净额		10,880,473.99	9,660,479.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,101,465.80	40,760.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,101,465.80	40,760.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,101,465.80	-32,830.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		91,600,000.00	80,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,600,000.00	80,600,000.00
偿还债务支付的现金		80,900,000.00	91,974,999.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,170,797.95	3,851,760.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,070,797.95	95,826,760.90
筹资活动产生的现金流量净额		6,529,202.05	-15,226,760.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,308,210.24	-5,599,111.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,150,117.31	9,749,228.92
六、期末现金及现金等价物余额		20,458,327.55	4,150,117.31

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,352,758.28	923,043,721.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,596,137.92	17,461,439.95
经营活动现金流入小计		668,948,896.20	940,505,161.72
购买商品、接受劳务支付的现金		555,765,060.06	914,899,588.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,825,726.94	3,630,228.56
支付的各项税费		3,723,647.29	4,829,527.25
支付其他与经营活动有关的现金		89,922,921.98	7,485,337.66
经营活动现金流出小计		653,237,356.27	930,844,682.24
经营活动产生的现金流量净额		15,711,539.93	9,660,479.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,101,465.80	40,760.19
投资支付的现金		10,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,101,465.80	40,760.19
投资活动产生的现金流量净额		-11,101,465.80	-32,830.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,600,000.00	80,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,600,000.00	80,600,000.00
偿还债务支付的现金		80,900,000.00	91,974,999.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,170,797.95	3,851,760.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,070,797.95	95,826,760.90
筹资活动产生的现金流量净额		6,529,202.05	-15,226,760.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,139,276.18	-5,599,111.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,150,117.31	9,749,228.92
六、期末现金及现金等价物余额		15,289,393.49	4,150,117.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55		232,965,796.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55		232,965,796.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									76,768.47		-187,919.26		-111,150.79
（一）综合收益总额											-111,150.79		-111,150.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								76,768.47		-76,768.47			
1. 提取盈余公积								76,768.47		-76,768.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21			11,053,353.98		89,280,503.29			232,854,645.48

项目	2021年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,069,330.32		81,303,125.82		223,893,244.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,069,330.32		81,303,125.82		223,893,244.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									907,255.19		8,165,296.73		9,072,551.92
（一）综合收益总额											9,072,551.92		9,072,551.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									907,255.19		-907,255.19		
1. 提取盈余公积									907,255.19		-907,255.19		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,467,000.00			46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55		232,965,796.27

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55	232,965,796.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55	232,965,796.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								76,768.47			690,916.20	767,684.67
（一）综合收益总额											767,684.67	767,684.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								76,768.47			-76,768.47	
1. 提取盈余公积								76,768.47			-76,768.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	86,467,000.00			46,053,788.21			11,053,353.98		90,159,338.75	233,733,480.94		

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,069,330.32		81,303,125.82	223,893,244.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,069,330.32		81,303,125.82	223,893,244.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									907,255.19		8,165,296.73	9,072,551.92
（一）综合收益总额											9,072,551.92	9,072,551.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									907,255.19		-907,255.19	
1. 提取盈余公积									907,255.19		-907,255.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	86,467,000.00				46,053,788.21							
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21				10,976,585.51		89,468,422.55	232,965,796.27

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

福建中源新能源股份有限公司(以下简称公司)系由王素伟、余平等初始投资设立。经数次变更后,公司股东变更为王素伟、陈超等等。公司于2020年1月21日换领了福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9135010079839153X3的营业执照。

公司注册地:福建省福州市元洪投资区(城头)。

公司住所:福州市元洪投资区(城头)。

法定代表人姓名:王素伟。

注册资本:8,646.70万人民币。

营业期限:2007年03月20日至长期。

公司经营范围:开发、生产、批发醇基液体燃料、醇醚汽油、甲醇汽油、甲醇柴油、重油、基础油、润滑油、润滑脂;生产乙醇汽油;无储存场所经营(票据批发)乙醇汽油、石脑油、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、甲醇、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、二甲苯异构体混合物、正丁醇、乙酸仲丁酯、2-丙醇、甲基叔丁基醚、1,3,5-三甲基苯、1,2,4,5-四甲苯、环己烷、正己烷、环己酮、苯酚、氢氧化钠、苯胺、苯乙烯[稳定的]、丙烯、碳酸二甲酯、异辛烷、正戊烷、2-甲基丁烷。石油成品油(不含危险化学品及易制毒化学品)、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、脂肪酸甲酯、常线油、减线油、白油、碳五、碳九、乙二醇、二甘醇、辛醇、碳四、蒸馏煤焦油所得的其他产品(包括芳族成份重量超过非芳族成份的其他类似产品);草、木本油料作物的种植、加工;生态环境材料制造(不含危险化学品及易制毒化学品);大气污染治理;柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的生物柴油等替代燃料批发(不含危险化学品及易制毒化学品);柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的生物柴油等替代燃料仓储(不含危险化学品及易制毒化学品);自营和代理各类商品的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。

本财务报告业经本公司董事会于2022年4月26日批准。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有

的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之

间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00

3—4年（含3年）	50.00
4—5年（含3年）	70.00
5年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 账龄组合 按照账龄划分

其他应收款组合2 关联方组合 按照与公司是否存在关联关系划分

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，

存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金**

额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点或者由购买方自提商品，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	2

2、优惠税负及批文

(1) 公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书编号为 GR202035001674，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	2,433.05	2,658.11
银行存款	20,455,894.50	4,147,459.20
其他货币资金	14,500,000.00	5,000,000.00
合计	34,958,327.55	9,150,117.31

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金包括使用受限制的银行承兑汇票保证金 14,500,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	28,000,000.00	1,400,000.00	26,600,000.00
合计	28,000,000.00	1,400,000.00	26,600,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	58,150,078.02	3,679,025.98	54,471,052.04
合计	58,150,078.02	3,679,025.98	54,471,052.04

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	46,123,067.07	2,722,153.35	43,400,913.72
合计	46,123,067.07	2,722,153.35	43,400,913.72

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：

按组合一计提坏账准备的应收账款

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	54,239,636.35	5.00	2,711,981.82
1至2年	3,270,441.67	10.00	327,044.16
5年以上	640,000.00	100.00	640,000.00

合计	58,150,078.02	3,679,025.98
----	---------------	--------------

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,722,153.35	2,903,981.82	1,947,109.19		3,679,025.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,850,168.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,142,508.44 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
福州浩斯贸易有限公司	12,282,971.85	1 年以内	21.12%	614,148.59
泉州华众化工有限公司	4,000,000.00	1 年以内	6.88%	200,000.00
中蛟建工集团路桥有限公司	3,000,000.00	1 年以内	5.16%	150,000.00
泉州市德丽佳环保制品有限公司	1,996,800.00	1 年以内	3.43%	99,840.00
福建省辉池石油化工有限公司	1,570,397.00	1 年以内	2.70%	78,519.85
合计	22,850,168.85		39.29%	1,142,508.44

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	91,340,182.43	100.00	212,344,493.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 80,390,309.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.01%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
泉州台商投资区供应链有限公司	非关联方	47,828,509.96	52.36	1 年以内	未到结算期
浙江舟山楷源石油化工有限公司	非关联方	17,720,000.00	19.40	1 年以内	未到结算期
泉州闽海能源有限公司	非关联方	5,920,000.00	6.48	1 年以内	未到结算期
福州格律诗贸易有限公司	非关联方	5,469,800.00	5.99	1 年以内	未到结算期

上海雍南实业发展有限公司	非关联方	3,452,000.00	3.78	1年以内	未到结算期
合计		80,390,309.96	88.01		

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,281,703.83	1,996,596.64
合计	3,281,703.83	1,996,596.64

(3) 其他应收款情况

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,886,244.84	2,604,541.01	3,281,703.83
合计	5,886,244.84	2,604,541.01	3,281,703.83

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,616,541.20	2,619,944.56	1,996,596.64
合计	4,616,541.20	2,619,944.56	1,996,596.64

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
非关联方组合	3,328,677.71	5.00	166,433.88	未到期
合计	3,328,677.71	5.00	166,433.88	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
非关联方组合	398,200.00	70.00	278,740.00	已到期未收款
合计	398,200.00	70.00	278,740.00	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
--	------	---------	------	----

		信用损失率%		
广东天乙集团有限公司	1,887,691.13	100.00	1,887,691.13	单项计提
福清市发展和改革委员会	271,676.00	100.00	271,676.00	单项计提
合计	2,159,367.13	100.00	2,159,367.13	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日余额	71,360.97	389,216.46	2,159,367.13	2,619,944.56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	166,433.88			166,433.88
本期转回	71,360.97	110,476.46		181,837.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	166,433.88	278,740.00	2,159,367.13	2,604,541.01

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
待退回采购款	1,887,691.13	1,887,691.13
质保金/保证金	861,876.00	1,238,961.00
备用金	20,000.00	30,500.00
非关联方往来	810,414.45	900,000.00
服务费及零星采购	168,193.43	517,219.49
待收仓储费	2,138,069.83	
其他		42,169.58
合计	5,886,244.84	4,616,541.20

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
广东天乙集团有限公司	否	待退回采购款	1,887,691.13	5年以上	32.07	1,887,691.13
福建国能中科能源有限公司	否	待收仓储费	2,138,069.83	1年以内	36.32	106,903.49

融航（福建）油料有限公司	否	往来款	810,414.45	1年以内	13.77	40,520.72
福州经济技术开发区海航基金管理有限公司	否	保证金	378,200.00	3-4年	6.43	264,740.00
福清市发展和改革局	否	保证金	271,676.00	5年以上	4.62	271,676.00
合计			5,486,051.41		93.21	2,571,531.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,576,874.81		78,576,874.81
库存商品	95,080,902.78		95,080,902.78
合计	173,657,777.59		173,657,777.59

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,144,977.31		125,144,977.31
库存商品	4,917,069.79		4,917,069.79
合计	130,062,047.10		130,062,047.10

7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税额	10,159,031.98	
合计	10,159,031.98	

8、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	41,960,065.81	46,288,117.76
合计	41,960,065.81	46,288,117.76

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	26,831,513.69	53,739,298.97	1,603,588.85	3,394,748.25	78,894.02	85,648,043.78
2、本期增加金额		1,087,480.96	13,984.84			1,101,465.80

(1) 购置		1,087,480.96	13,984.84			1,101,465.80
(2) 在建工程转入						
3、期末余额	26,831,513.69	54,826,779.93	1,617,573.69	3,394,748.25	78,894.02	86,749,509.58
二、累计折旧						
1、期初余额	7,169,231.65	27,905,183.44	1,366,184.83	2,848,321.50	71,004.60	39,359,926.02
2、本期增加金额	804,945.41	4,512,968.15	22,850.75	88,753.44		5,429,517.75
(1) 计提	804,945.41	4,512,968.15	22,850.75	88,753.44		5,429,517.75
3、期末余额	7,974,177.06	32,418,151.59	1,389,035.58	2,937,074.94	71,004.60	44,789,443.77
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、期末余额						
四、账面价值						
1、期末余额	18,857,336.63	22,408,628.34	228,538.11	457,673.31	7,889.42	41,960,065.81
2、期初余额	19,662,282.04	25,834,115.53	237,404.02	546,426.75	7,889.42	46,288,117.76

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,735,986.00	7,735,986.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,735,986.00	7,735,986.00
二、累计摊销		
1、期初余额	2,117,014.25	2,117,014.25
2、本期增加金额	154,719.72	154,719.72
(1) 计提	154,719.72	154,719.72
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,271,733.97	2,271,733.97
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	5,464,252.03	5,464,252.03
2、期初余额	5,618,971.75	5,618,971.75

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	1,026,812.91	6,283,566.99	1,011,314.69	6,742,097.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	1,159,288.94	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022.12.31	2021.12.31
2027年	1,159,288.94	

11、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
未办理产权证土地预付款	2,653,500.00	2,653,500.00
合计	2,653,500.00	2,653,500.00

注：尚未办理产权证土地位于福清市城投镇梁厝村，面积为 27.67 亩，相关招拍挂手续尚未完成，其成本无法可靠计量，因而无法满足无形资产确认的条件。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押+保证借款	40,300,000.00	40,600,000.00
抵押+保证借款+质押		12,000,000.00
商业承兑汇票贴现		28,000,000.00
未到期应付利息	16,537.48	

合计	40,316,537.48	80,600,000.00
----	---------------	---------------

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司（以下简称“借款方”）与中国工商银行股份有限公司长乐支行（以下简称“贷款方”）签订抵押及保证借款合同（借款合同编号：0140202581-2022 年（长乐）字 00571 号）。借款金额为人民币 4,030 万元整，借款利率为合同生效前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率（LPR）浮动点数加 65 个基点，借款期限为 2022 年 06 月 9 日至 2023 年 06 月 8 日。借款人与贷款人签订了最高额抵押合同（合同编号：0140202581-2016 年长乐（抵）字 0060 号），其抵押物为：福建中源新能源股份有限公司设备，所在地福清市元洪投资区（城头）福建中源新能源股份有限公司厂区，评估价值为 5,180 万元；签订了最高额保证合同（合同编号：0140202581-2020 年长乐（保）字 0064 号、0140202581-2020 年长乐（保）字 0057 号、0140202581-2021 年（长乐）字 0037 号、0140202581-2021 年（长乐）字 0038 号），保证人：融航（福建）油料有限公司、中国森田企业集团有限公司、陈居滨、陈钦、王素伟。

13、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	14,500,000.00	5,000,000.00
合计	14,500,000.00	5,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款	42,206,053.31	97,284,103.40
工程款	120,000.00	183,381.46
合计	42,326,053.31	97,467,484.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项性质	账龄	2022.12.31	未偿还或结转的原因
南京曜道工贸有限公司	采购款	3年以上	1,052,143.60	未到结算期
宁波金发新材料有限公司	采购款	2年	872,506.00	未到结算期
福建卓汇鑫辰实业有限公司	采购款	2年	285,000.00	未到结算期
福清市三建建筑工程有限公司瑞岩工程处	采购款	3年以上	120,000.00	未到结算期
合计			2,329,649.60	

15、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	10,369,736.08	37,856,993.53

合计	10,369,736.08	37,856,993.53
----	---------------	---------------

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	10,369,736.08	37,856,993.53
合计	10,369,736.08	37,856,993.53

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	275,935.48	4,172,743.85	3,797,471.08	651,208.25
离职后福利-设定提存计划		106,273.03	106,273.03	
合计	275,935.48	4,279,016.88	3,903,744.11	651,208.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	251,760.28	3,743,378.06	3,368,105.29	627,033.05
职工福利费		311,055.82	311,055.82	
社会保险费		118,079.57	118,079.57	
其中：医疗保险费		102,545.76	102,545.76	
工伤保险费		6,562.08	6,562.08	
生育保险费		8,971.73	8,971.73	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	24,175.20	230.40	230.40	24,175.20
合计	275,935.48	4,172,743.85	3,797,471.08	651,208.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		102,930.91	102,930.91	
失业保险费		3,342.12	3,342.12	
合计		106,273.03	106,273.03	

17、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	6,189,632.10	1,411,487.62
消费税	5,989,760.70	5,989,760.70
城市维护建设税	758,745.69	764,397.76
教育费附加	475,879.32	477,229.56

地方教育费附加	311,497.42	315,799.25
企业所得税	7,062,469.27	9,036,149.67
个人所得税	3,299.72	3,299.72
房产税	383,336.84	383,336.84
土地使用税	73,396.78	73,396.78
印花税	0.03	0.03
合计	21,248,017.87	18,454,857.93

18、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,273,244.98	1,721,442.85
合计	4,273,244.98	1,721,442.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
代收代付		11,540.78
往来款	4,160,000.00	1,200,000.00
零星材料采购及其他费用	113,244.98	509,902.07
合计	4,273,244.98	1,721,442.85

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

19、一年内到期的非流动负债

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	200,000.00	
合计	200,000.00	

20、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
代转销项税额	1,348,065.69	4,921,409.16
合计	1,348,065.69	4,921,409.16

21、长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押+保证借款	51,000,000.00	

未到期应付利息	113,244.44
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	200,000.00
合计	50,913,244.44

说明：①截至 2022 年 12 月 31 日，公司（以下简称“借款人”）与华夏银行股份有限公司福州长乐支行（以下简称“贷款人”）签订抵押及保证借款合同（借款合同编号：FZ1510120220103 号）。借款金额为人民币 1100 万元整，借款利率为浮动利率，以每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的一年期限档次贷款市场报价利率 110 个基点确定。借款期限为 2022 年 12 月 9 日至 2024 年 11 月 25 日。并由福州浩斯贸易有限公司与贷款人签订了《最高额保证合同》（合同编号：FZ15(高保)20210101-11 号）；个人保证人王素伟、陈云耀及配偶陈瑞珠、陈居滨及配偶陈钦与贷款人签订了《个人最高额保证合同》（合同编号：FZ15(高保)20210101-12、FZ15(高保)20210101-13、FZ15(高保)20210101-14）；个人抵押人陈居滨及其配偶陈钦、陈静分别与贷款人签订了《个人最高额抵押合同》（合同编号：FZ15(高抵)20210101-21、FZ15(高抵)20210101-22）。

②截至 2022 年 12 月 31 日，福建中源新能源股份有限公司（以下简称“借款方”）与厦门国际银行福州分行签订了《综合授信额度合同》（合同编号：0610202207075483）。借款金额为 RMB4000 万元，借款利率为浮动利率，利率为自每笔贷款发放当日指下一个利率确定日期间的贷款利率按照每笔贷款发放日前一个工作日借款人营业终了时全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 2% 确定，借款期限为 2022 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 14 日。并由王素伟、陈居滨为全部债务的偿还提供权责连带责任；借款人与贷款人签订了《最高额抵押合同》（合同编号：0610202207075483DY-1），其抵押物为：福建中源新能源股份有限公司土地使用权，所在地福清市元洪投资区（城头）梁厝村，并由陈居滨为其提供连带责任保证（合同编号：0610202207075483BZ-2）。

22、递延收益

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
固定资产售后回租损益	-137,847.41		-109,800.00	-28,047.41	售后租回形成
合计	-137,847.41		-109,800.00	-28,047.41	

23、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,467,000.00						86,467,000.00

24、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	46,053,788.21			46,053,788.21

25、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	10,976,585.51	17,389.33		10,993,974.84

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	89,468,422.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	89,468,422.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-111,150.79	
减：提取法定盈余公积	76,768.47	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,280,503.29	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,779,407.32	771,110,268.21	679,283,338.96	662,361,333.11
其他业务	3,224,270.58	945,362.65	3,678,483.97	945,362.65
合计	787,003,677.90	772,055,630.86	682,961,822.93	663,306,695.76

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	783,779,407.32	771,110,268.21	679,283,338.96	662,361,333.11

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时点确认收入	783,779,407.32	52,224.35	783,831,631.67
在某一时段内确认收入		3,172,046.23	3,172,046.23
合计	783,779,407.32	3,224,270.58	787,003,677.90

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按

照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为8,698,360.77元，预计将于2023年确认收入。

28、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
消费税		332,261.19
城市维护建设税	52,994.65	64,377.68
教育费附加	31,348.56	38,626.60
地方教育费附加	20,899.02	25,751.06
印花税	422,005.34	255,118.40
土地使用税	121,348.80	91,011.60
房产税	28,418.52	21,313.88
水利基金	2,641.32	
合计	679,656.21	828,460.41

29、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	156,070.07	39,556.69
折旧费	169,572.36	169,572.32
业务招待费	27,144.00	52,724.00
保险费	1,291.95	16,461.58
合计	354,078.38	278,314.59

30、管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,106,203.67	3,086,397.28
咨询费	879,835.43	440,169.81
折旧费	2,773,277.01	1,175,551.52
办公费	681,451.64	1,033,886.65

业务招待费	846,747.73	191,323.85
车辆费用	615,185.23	326,936.04
差旅费	239,058.40	33,276.94
无形资产摊销	154,719.72	154,719.72
水电费	346,393.42	221,592.48
修理费	53,444.54	
租赁费	252,000.00	
其他	38,836.47	81,796.87
合计	9,987,153.26	6,745,651.16

31、研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	634,458.48	336,405.22
材料费	84,351.63	25,988.72
检测费	163,066.31	12,630.20
折旧费	20,523.14	42,014.62
水电费	38,102.56	21,746.99
技术开发费	218,257.49	157,702.77
设备购置费	800.00	11,179.76
合计	1,159,559.61	607,668.28

32、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	4,356,649.31	3,851,760.95
减：利息收入	51,123.37	109,371.81
手续费	46,934.80	4,162.06
合计	4,352,460.74	3,746,551.20

33、其他收益

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	155,046.30	371,811.60	155,046.30
代扣代缴个人所得税手续费		256.54	
合计	155,046.30	372,068.14	155,046.30

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

与收益相关：		
应急局付平台项目补贴		40,000.00
以工代训补贴款		28,500.00
工业企业高质量增长补贴款		160,000.00
高新技术企业奖励款	150,000.00	141,346.00
稳岗补贴	5,046.30	1,965.60
合计	155,046.30	371,811.60

34、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据信用减值损失	1,400,000.00	-1,400,000.00
应收账款信用减值损失	-956,872.63	5,304,733.19
其他应收款信用减值损失	15,403.55	-97,412.11
合计	458,530.92	3,807,321.08

35、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	985,000.00		985,000.00
无法支付的应付款项	389,430.39		389,430.39
合计	1,374,430.39		1,374,430.39

36、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
滞纳金罚款		826,369.05	
诉讼费	45,294.00		45,294.00
无法收回的应收款项	456,248.96		456,248.96
其他	1,110.96	61,276.54	1,110.96
合计	502,653.92	887,645.59	502,653.92

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	27,141.54	1,096,575.08
递延所得税费用	-15,498.22	571,098.16
合计	11,643.32	1,667,673.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	228,668.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,300.30
子公司适用不同税率的影响	-73,421.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,804.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,893.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-173,933.94
所得税费用	11,643.32

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
政府补助等收入	155,046.30	372,068.14
利息收入	51,123.37	109,371.81
年初受限货币资金本期收回	5,000,000.00	16,980,000.00
往来款	27,257,150.63	
合计	32,463,320.30	17,461,439.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
费用类支出	4,571,091.10	2,485,337.66
票据保证金	14,500,000.00	5,000,000.00
往来款	25,454,516.56	
合计	44,525,607.66	7,485,337.66

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-111,150.79	9,072,551.92
加：信用减值损失	-458,530.92	-3,807,321.08
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,429,517.75	5,463,227.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	154,719.72	154,719.72
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,300,579.87	3,851,760.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,498.22	571,098.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,595,730.49	-87,569,609.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	116,048,564.70	6,968,030.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-70,871,997.63	74,956,021.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,880,473.99	9,660,479.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产	—	
确认使用权资产的租赁		—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,458,327.55	4,150,117.31
减：现金的期初余额	4,150,117.31	9,749,228.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,308,210.24	-5,599,111.61

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	20,458,327.55	4,150,117.31
其中：库存现金	2,433.05	2,658.11
可随时用于支付的银行存款	20,455,894.50	4,147,459.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,458,327.55	4,150,117.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,500,000.00	票据保证金
固定资产	15,326,042.07	抵押
无形资产	5,464,252.03	抵押
合计	35,290,294.10	

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	

高新技术企业奖励款	150,000.00			150,000.00		是
稳岗补贴	5,046.30			5,046.30		是
合计	155,046.30			155,046.30		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业奖励款	与收益相关	150,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	5,046.30		
合计		155,046.30		

六、合并范围的变更

2022年1月25日，经厦门市海沧区市场监督管理局批准，公司在厦门市海沧区海沧大道899号泰地海西中心成立全资子公司厦门盛源石化有限公司，注册资本为1000万元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门盛源石化有限公司	厦门	厦门	贸易	100		出资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王素伟	—	自然人	—	31.6515	31.6515

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈居滨	持有公司股份10.9915%的股东，公司副董事长兼总经理

陈超	持有公司股份5.6194%的股东，公司董事
陈明	公司董事
刘权	公司副总经理
陈激	公司监事会主席
王建武	公司监事
李永水	公司职工监事
孙雅丽	公司董事会秘书
熊建华	公司财务负责人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈居滨	6,000.00万元	2020-1-1	2030-12-31	否
王素伟	6,000.00万元	2020-1-1	2030-12-31	否
王素伟	1,900.00万元	2021-12-6	2026-12-6	否
王素伟、陈居滨	500.00万元	2021-12-6	2026-12-6	否

(4) 关联方资金拆借

拆入资金：无。

拆出资金：无。

(5) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	87,275,946.02	2,843,747.38	84,432,198.64
合计	87,275,946.02	2,843,747.38	84,432,198.64

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	46,123,067.07	2,722,153.35	43,400,913.72
合计	46,123,067.07	2,722,153.35	43,400,913.72

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	37,534,064.35	5.00	1,876,703.22

1至2年	3,270,441.67	10.00	327,044.16
5年以上	640,000.00	100.00	640,000.00
合计	41,444,506.02		2,843,747.38

按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	45,831,440.00		
合计	45,831,440.00		

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,722,153.35	2,068,703.22	1,947,109.19		2,843,747.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 64,771,211.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 946,988.59 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门盛源石化有限公司	45,831,440.00	1年以内	52.51	
福州浩斯贸易有限公司	9,942,971.85	1年以内	11.39	497,148.59
泉州华众化工有限公司	4,000,000.00	1年以内	4.58	200,000.00
中蛟建工集团路桥有限公司	3,000,000.00	1年以内	3.44	150,000.00
泉州市德丽佳环保制品有限公司	1,996,800.00	1年以内	2.29	99,840.00
合计	64,771,211.85		74.21	946,988.59

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,610,136.10	1,996,596.64
合计	35,610,136.10	1,996,596.64

(1) 其他应收款情况

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	38,207,177.11	2,597,041.01	35,610,136.10
合计	38,207,177.11	2,597,041.01	35,610,136.10

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,616,541.20	2,619,944.56	1,996,596.64
合计	4,616,541.20	2,619,944.56	1,996,596.64

①坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,178,677.71	5.00	158,933.88	未到期
关联方组合	32,470,932.27			应收子公司款项
合计	35,649,609.98	0.45	158,933.88	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	398,200.00	70.00	278,740.00	已到期未收款
合计	398,200.00	70.00	278,740.00	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
广东天乙集团有限公司	1,887,691.13	100.00	1,887,691.13	单项计提
福清市发展和改革局	271,676.00	100.00	271,676.00	单项计提
合计	2,159,367.13	100.00	2,159,367.13	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	

2022年1月1日余额	71,360.97	389,216.46	2,159,367.13	2,619,944.56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	158,933.88			158,933.88
本期转回	71,360.97	110,476.46		181,837.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	158,933.88	278,740.00	2,159,367.13	2,597,041.01

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
待退回采购款	1,887,691.13	1,887,691.13
质保金/保证金	711,876.00	1,238,961.00
备用金	20,000.00	30,500.00
非关联方往来	810,414.45	900,000.00
关联方往来	32,470,932.27	
服务费及零星采购	168,193.43	517,219.49
待收仓储费	2,138,069.83	
其他		42,169.58
合计	38,207,177.11	4,616,541.20

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门盛源石化有限公司	是	关联方往来	32,470,932.27	1年以内	84.99	
广东天乙集团有限公司	否	待退回采购款	1,887,691.13	5年以上	4.94	1,887,691.13
福建国能中科能源有限公司	否	待收仓储费	2,138,069.83	1年以内	5.60	106,903.49
融航(福建)油料有限公司	否	往来款	810,414.45	1年以内	2.12	40,520.72
福州经济技术开发区海航基金管理有限公司	否	保证金	378,200.00	3-4年	0.99	264,740.00
合计	—		378,200.00		98.64	2,299,855.34

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门盛源石化有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		10,000,000.00		10,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,463,736.37	577,828,379.73	679,283,338.96	662,361,333.11
其他业务	3,224,270.58	945,362.65	3,678,483.97	945,362.65
合计	593,688,006.95	578,773,742.38	682,961,822.93	663,306,695.76

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	590,463,736.37	577,828,379.73	679,283,338.96	662,361,333.11

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时刻确认收入	590,463,736.37	52,224.35	590,515,960.72
在某一时段内确认收入		3,172,046.23	3,172,046.23
合计	590,463,736.37	3,224,270.58	593,688,006.95

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为7,697,664.40元，预计将于2023年确认收入。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	155,046.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	871,776.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,026,822.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	154,023.42	
非经常性损益净额	872,799.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	872,799.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.0013	-0.0013
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.42	-0.0114	-0.0114

福建中源新能源股份有限公司

2023年4月26日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部